

附件(一)

大仁科技大學 98 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議

簽到單

時間：99 年 1 月 6 日(星期三)下午 12 時 10 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

| 委員名單  |     | 列席名單    |     |
|-------|-----|---------|-----|
| 仲崇毅委員 | 仲崇毅 | 郭代璜主任秘書 | 郭代璜 |
| 陳志益委員 | 陳志益 | 黃保林總務長  | 黃保林 |
| 李宜錫委員 | 李宜錫 | 林爵士教務長  | 林爵士 |
| 林俊辰委員 | 林俊辰 | 林滿珍會計主任 | 林滿珍 |
| 郭寶麗委員 | 郭寶麗 | 黃國光研發長  | 黃國光 |
| 陳永煌委員 | 陳永煌 | 陳則鳴組長   | 陳則鳴 |
| 李枝長委員 | 李枝長 | 陳炎宏組長   | 陳炎宏 |
| 朱淑惠委員 | 朱淑惠 | 李宜琳組長   |     |
| 鄭庠寓委員 | 鄭庠寓 | 黃吉法組長   | 黃吉法 |
|       |     | 陳情舞組長   |     |
| 馮靜安秘書 |     | 余智澄組長   | 余智澄 |

## 大仁科技大學 98 學年度第 1 學期第 2 次經費稽核委員會議紀錄

時間：99 年 1 月 6 日(星期三) 12 時 10 分

地點：圖資行政大樓 2 樓凱薩廳會議室

主 席：仲崇毅 委員

記錄：余智澄

出席人員：仲委員崇毅、陳委員志益、郭委員寶麗、李委員枝長、鄭委員庠寓、朱委員淑惠、  
李委員宜錫、林委員俊辰、陳委員永煌。

列席人員：郭主秘代璜、黃總務長保林、林教務長爵士、林主任滿珍、黃研發長國光、蔡主任  
沂芝、馮秘書靜安、陳組長則鳴、陳組長炎宏、李組長宜琳、黃組長吉法、余組長  
智澄。

一、宣布開會：應出席委員 9 人，實到 9 人，未出席 0 人。如附件(一)：簽到單

二、主席報告：

三、報告上次會議決議案及建議事項執行情形：(上次會議時間 98 年 10 月 28 日)。

| 項次 | 案 由                                      | 決 議                                                                | 執 行 情 形                           | 執行單位    |
|----|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| 一  | 請審議追蹤 96 年缺失改善：收(退)暑修學分費時，未編製收(退)費統計表報告。 | 黃保林總務長召集教務處、出納組、會計室整釐清相關作業、表單管控流程於下次會議報告，再行討論本案。                   | 排定本期會議討論，請總務長說明。總務處整合會議紀錄，如附件(二)。 | 經費稽核委員會 |
| 二  | 請排定 98 學年經費稽核委員會委員輪值表。                   | 待黃保林總務長排定總務處及會計室相關作業、表單管控流程進行報告說明後，再行討論本案。                         | 排定本期會議討論                          | 經費稽核委員會 |
| 三  | 提請討論修改經費稽核委員設置辦法。                        | (1)提案單位改為經費稽核委員會。<br>(2)提案內容待委員們充分了解後，於下次會議討論。                     | 排定本期會議討論                          | 秘書室     |
| 四  | 提請討論經費稽核委員主動查核規劃作業。                      | (1)提案單位改為經費稽核委員會。<br>(2)待黃保林總務長排定總務處及會計室相關作業、表單管控流程進行報告說明後，再行討論本案。 | 排定本期會議討論                          | 秘書室     |
| 五  | 請審議本校經費收支情形。                             | 同意備查。                                                              | 已存檔備查。                            | 會計室     |

#### 四、專案報告

- |                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| (一) 經費稽核委員產生作業流程，如附件(三)     | 報告人：郭代璜 主任秘書  |
| (二) 整體經費獎補助分配、審核作業流程，如附件(四) | 報告人：黃保林 總務長   |
| (三) 請、採購作業流程，如附件(四)         | 報告人：黃保林 總務長   |
| (四) 核銷、請款作業流程，如附件(五)        | 報告人：林滿珍 會計室主任 |

#### 五、討論提案：

提案單位：經費稽核委員會

案由一：請排定 98 學年經費稽核委員會委員輪值表。

- 說明：1. 請排定 98 學年經費稽核委員輪值表，委員會主席不參與稽核輪值作業。  
2. 請協辦單位稽核組說明。

決議：

|         |       |       |       |       |            |       |       |
|---------|-------|-------|-------|-------|------------|-------|-------|
| 被查核資料日期 | 98/12 | 99/01 | 99/02 | 99/03 | 99/04      | 99/05 | 99/06 |
| 委員值星月份  | 99/01 | 99/02 | 99/03 | 99/04 | 99/05      | 99/06 | 99/07 |
| 輪值委員    | 陳益志   | 郭寶麗   | 李枝長   | 鄭庠寓   | 朱淑惠<br>李宜錫 | 林俊辰   | 陳永煌   |

提案單位：經費稽核委員會

案由二：提請討論調整 99 學年度經費稽核委員任期延長 6 個月。

- 說明：1. 法規：經費稽核委員設置辦法，第五條：本委員會委員任期一年，連選得連任一次。  
2. 現行作業：以學年度為基準，委員任期每年 8 月 1 日至隔年 7 月 31 日。  
3. 教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視，訪視委員意見如下：專責小組與經費稽核委員之任期基準不一，一為會計年度，另一為學年度，為順暢各委員會之運作，並避免不小心產生二者委員重疊之情形，建議二者任期之基準調為一致。  
4. 宜配合教育部訪視委員建議，調整 99 學年度經費稽核委員任期延長 6 個月，為 99/08/01~100/12/31；以符合整體發展經費專責小組及審議小組選舉及任期一致性，並避免委員名單重覆問題。  
5. 本特例案件於 101 年經費稽核委員設置時，回歸經費稽核委員設置辦法第五條辦理。

決議：1. 同意備查。

2. 本調整案送請校長核定。

提案單位：經費稽核委員會

案由三：提請討論修改經費稽核委員設置辦法。

- 說明：1. 教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視，訪視委員意見如下：  
(1) 有經費稽核委員會辦法，惟經費稽核委員中以包含財經、管理專長背景者為佳；建議可考慮刪除設置辦法第三條『必要時得聘校內專業教師 1~2 位為顧問』之條文，改為『具有管理、財經背景委員至少 1 人』。

(2)校長列席經費稽核委員會議，可能造成委員稽核過程之無形壓力；建議校長、副校長不主動列席經費稽核委員會議，宜由經費稽核委員視需要邀請後列席，方不致影響會議之獨立性。

2.請稽核組說明：修改經費稽核委員設置辦法第二條條文，**刪除**經費稽核委員設置辦法第三條條文，如附件(六)。

決 議：1.同意修正，送交法規委員會審議。

提案單位：經費稽核委員會

案由四：提請討論經費稽核委員主動查核規劃作業。

說 明：1.教育部對私立技專校院執行 97 年度整體發展經費運用績效訪視，訪視委員意見如下：

(1)經費稽核委員會之運用於事後稽核方面，未見有主動提案查核，亦未見有實質查核結果，其查核動作似未完全落實。

(2)經費稽核委員會似未能確實主動依辦法執行事後稽核，部分會議提案稽核之提案單位為會計室出納、總務、研發處，並未見委員主動稽核功能之發揮；此外，其查核內容主要偏向現金盤點及學校經費收支為主，對獎補助經費之運用執行，如：採購、經費支出等，似未有實質之查核動作。

(3)現行作業表格。如附件(七)

2.請稽核組說明

決 議：1.修正現行作業表格，如附件(八)。

2.參考總務處及會計室作業程序，輪值委員**隨機抽檢總務處整體發展經費資本門及研發處整體發展經費經常門採購、核銷簽核流程，預期目標與實際成效。**

提案單位：總務處採購組

案由五：提請審查 98 年度整體發展經費資本門經費核銷事宜。

說 明：1.育部獎補助私立技專校院整體發展經費核配及申請要點第六條第二項辦理。

2.98 年度整體發展經費報部核銷金額，如附件(九)：

3.檢附專責小組會議紀錄，98 年度資本門核銷清冊。

4.陳炎宏組長說明

決 議：同意備查

提案單位：會計室

案由六：提請討論本校委託中國財稅聯合會計師事務所查核之內部會計控制建議書

說 明：1.會計師意見，如附件(十)：薪資流程發現

內控建議：偶有部分教師未於上課點名單上簽名之情形。

建議事項：教師每節上課點名時，應於上課點名單上簽名，以落實人事管理。

目的：稽核教師確實提供上課之勞務，人事室發放薪資之依據。

2.請會計主任說明

決 議：請教務處、學務處、人事室共同研擬改善方法。

提案單位：會計室

案由七：提請審查 98 學年度截至 98.11.30 經常門收支情形。

說明：1. 如附件(十一)  
2. 請會計主任說明

決議：同意備查

提案單位：研發處

案由八：提請審查本校 98 學年度整體發展經費經常門執行表，其中原結報結餘款挹注本校教師薪資經費，書面資料如附件(十二)所示。

說明：1. 本校 98 年度整體發展經費經常門經費總計 \$14,394,721，原規劃與實際支用金額差異，見附件。結餘款 \$2,572,146，已請人事室蔡主任依整體發展經費支用規定調整至本校 98 年度新聘教師薪資 4 名及現有教師升等薪資 6 名。  
2. 98 年度經常門經費各項目經費執行表，因檔案過大，建議以紙本一份繳交稽核組存查。  
3. 請 黃國光 研發長口頭說明

決議：同意備查

六、臨時動議： 無

七、主席結論：請各位委員依據輪值安排，協助校方進行稽控及改善作業。

八、散會： 14 時 00 分